

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABICORA  
MUÑOZ & LOYA Y ASOCIADOS S.C.

| DICTAMEN FINANCIERO-PRESUPUESTAL |   | ANEXO 3   |
|----------------------------------|---|-----------|
| 1                                | Dictamen Financiero-Presupuestal  | ANEXO 3-1 |
| 2                                | Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016, emitidos y firmados por la Entidad    | ANEXO 3-2 |
| 3                                | Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2016, emitidos y firmados por la Entidad | ANEXO 3-3 |
| 4                                | Informe Anual de Actividades y Horas Reales empleadas en la Auditoría                 | ANEXO 3-4 |
| 5                                | Copia del Acta Final de Auditoría   | ANEXO 3-5 |

ATENTAMENTE

  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS  
AUDITOR EXTERNO



Chihuahua, Chih, 11 de mayo de 2017

## DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA

**MIEMBROS DE LA ADMINISTRACION  
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**

**PRESENTE:**

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera del **UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE LA BABICORA** al **31 de diciembre de 2016**, que le son relativos al ejercicio que termina en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo Público Descentralizado. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión de los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo a las Normas de Información Financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las Normas de Información Financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestro examen, proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados de situación financiera y los correspondientes estados de resultados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera **UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE LA BABICORA**, al 31 de diciembre de 2016 y los resultados de sus operaciones por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con la Normas de Información Financiera

**AUDITORES MUÑOZ, LOYA Y ASOCIADOS  
CONTADORES PUBLICOS**



**C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS  
CEDULA PROFESIONAL NUM 1005115**

**SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**

**LIC. ROCIO STEFANY OLMOS LOYA**

**PRESENTE:**

## **DICTAMEN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL**

Hemos auditado el estado de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto de **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABICORA**, por el período comprendido del **1º de enero al 31 de diciembre de 2016**. El estado de ingresos y gastos presupuestales ha sido preparado y es responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestro examen.

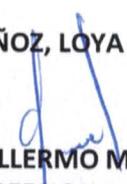
Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos e incluye la revisión con base en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras del estado de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable; asimismo, aplicamos los procedimientos que a nuestro juicio fueron necesarias según las circunstancias.

Consideramos que nuestro examen y alcance, proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, el estado de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, presenta en todos sus aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal, las variaciones respecto del presupuesto autorizado y la adecuada conciliación de los gastos presupuestales del Organismo Público Descentralizado **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABICORA**, por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016, sin embargo, no cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, respecto a la Integración en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado.

**Chihuahua, Chih. 11 de mayo de 2017**

**DESPACHO MUÑOZ, LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

  
**C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS**  
**CEDULA PROFESIONAL NUM 1005115**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABÍCORA**  
**ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| CONCEPTO   | MES                   |                       | %              | VARIACIONES         |                |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|  | ANTERIOR              | ACTUAL                |                | IMPORTE             | %              |
| <b>ACTIVO</b>  |                       |                       |                |                     |                |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>   |                       |                       |                |                     |                |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                                      | <b>19,019,147.53</b>  | <b>20,521,641.55</b>  |                |                     |                |
| EFFECTIVO  | 15,000.00             | 15,000.00             | 0.02%          | 0.00                | 0.00%          |
| BANCOS/TESORERÍA   | 4,405,986.99          | 5,787,991.29          | 9.26%          | 1,382,004.30        | 29.20%         |
| INVERSIONES TEMPORALES   | 14,598,160.54         | 14,718,650.26         | 23.54%         | 120,489.72          | 2.55%          |
| <b>DERECHOS DE RECIBIR EFFECTIVO</b>                                 | <b>198,446.21</b>     | <b>527,200.72</b>     |                |                     |                |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR   | 198,446.21            | 527,200.72            | 0.84%          | 328,754.51          | 6.95%          |
| <b>DERECHOS DE RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>                        | <b>14,130.98</b>      | <b>11,200.00</b>      |                |                     |                |
| ANTICIPO A PROV POR ADQ. DE BIENES Y PREST SERV CT                   | 14,130.98             | 11,200.00             | 0.02%          | -2,930.98           | -0.06%         |
| <b>ALMACENES</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |                |                     |                |
| ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS                                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00%          | 0.00                | 0.00%          |
| <b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>19,231,724.72</b>  | <b>21,060,042.27</b>  |                |                     |                |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>  |                       |                       |                |                     |                |
| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>36,737,047.46</b>  | <b>36,737,047.46</b>  |                |                     |                |
| TERRENO  | 76,452.00             | 76,452.00             | 0.12%          | 0.00                | 0.00%          |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES  | 34,638,313.37         | 34,638,313.37         | 55.40%         | 0.00                | 0.00%          |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS                          | 2,022,282.09          | 2,022,282.09          | 3.23%          | 0.00                | 0.00%          |
| <b>BIENES MUEBLES</b>  | <b>13,905,771.17</b>  | <b>17,093,196.01</b>  |                |                     |                |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                                | 3,502,593.36          | 4,446,916.31          | 7.11%          | 944,322.95          | 19.95%         |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                         | 7,618,060.76          | 9,848,054.65          | 15.75%         | 2,229,993.89        | 47.11%         |
| EQUIPO DE TRANSPORTE   | 2,268,598.00          | 2,268,598.00          | 3.63%          | 0.00                | 0.00%          |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                             | 516,519.05            | 529,627.05            | 0.85%          | 13,108.00           | 0.28%          |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>   | <b>615,826.12</b>     | <b>615,826.12</b>     |                |                     |                |
| SOFTWARE   | 615,826.12            | 615,826.12            | 0.98%          | 0.00                | 0.00%          |
| <b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA</b>              | <b>-12,699,878.10</b> | <b>-12,982,470.45</b> |                |                     |                |
|  |                       |                       | -20.76%        | -282,592.35         |                |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                | <b>38,558,766.65</b>  | <b>41,463,599.14</b>  |                |                     |                |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>   | <b>57,790,491.37</b>  | <b>62,523,641.41</b>  | <b>100.00%</b> | <b>4,733,150.04</b> | <b>105.97%</b> |
| <b>PASIVO</b>  |                       |                       |                |                     |                |
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>   |                       |                       |                |                     |                |
| <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                               | <b>504,295.76</b>     | <b>550,681.06</b>     |                |                     |                |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR                                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00%          | 0.00                | 0.00%          |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                                  | 222,700.02            | 262,907.44            | 10.94%         | 40,207.42           | 3.31%          |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO                 | 277,614.59            | 287,738.78            | 11.97%         | 10,124.19           | 0.83%          |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                | 3,981.15              | 34.84                 | 0.00%          | -3,946.31           | -0.33%         |
| <b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>                                     | <b>685,277.36</b>     | <b>1,852,819.09</b>   |                |                     |                |
| OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO                                      | 685,277.36            | 1,852,819.09          | 77.09%         | 1,167,541.73        | 96.18%         |
| <b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>1,189,573.12</b>   | <b>2,403,500.15</b>   |                |                     |                |
| <b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>  |                       |                       |                |                     |                |
| PROVISIONES A LARGO PLAZO  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00%          | 0.00                | 0.00%          |
| <b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>                                    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |                |                     |                |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b>   | <b>1,189,573.12</b>   | <b>2,403,500.15</b>   | <b>100.00%</b> | <b>1,213,927.03</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>                                   |                       |                       |                |                     |                |
| <b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>                       |                       |                       |                |                     |                |
| DONACIONES DE CAPITAL  | 35,339,939.95         | 38,527,364.79         | 64.08%         | 3,187,424.84        | 5.30%          |
| <b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>                          |                       |                       |                |                     |                |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES                                   | 8,918,397.74          | 8,918,397.74          | 14.83%         | 0.00                | 0.00%          |
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO                             | 12,342,580.56         | 12,674,378.73         | 21.08%         | 331,798.17          | 0.55%          |
| <b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>                          | <b>56,600,918.25</b>  | <b>60,120,141.26</b>  | <b>100.00%</b> | <b>3,519,223.01</b> | <b>100%</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>                    | <b>57,790,491.37</b>  | <b>62,523,641.41</b>  |                | <b>4,733,150.04</b> |                |

Rector

Directora de Administración y Finanzas

Lic. Erik Gabriel Loya Ruiz

Lic. Sarahí Macías Chacón



**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABÍCORRA**  
**ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| CONCEPTO   | ACUMULADO AL MES     |                      |   | VARIACIONES         |         |
|--|----------------------|----------------------|---|---------------------|---------|
|  | ACTUAL               | ANTERIOR             | % | IMPORTE             | %       |
|  | IMPORTE              | IMPORTE              |   |                     |         |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |                      |                      |   |                     |         |
| <b>INGRESOS DE GESTION</b>   |                      |                      |   |                     |         |
| <b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>  |                      |                      |   |                     |         |
| INGRESOS PROPIOS   | <b>867,557.86</b>    | <b>845,207.86</b>    |   | <b>22,350.00</b>    | 0.65%   |
| Colegiaturas   | 634,596.86           | 612,246.86           |   | 22,350.00           |         |
| Servicios  | 23,170.00            | 23,170.00            |   | 0.00                |         |
| Cursos   | 17,400.00            | 17,400.00            |   | 0.00                |         |
| Cursos de verano   | 0.00                 | 0.00                 |   | 0.00                |         |
| Seguro   | 84,686.00            | 84,686.00            |   | 0.00                |         |
| Constancias  | 2,755.00             | 2,755.00             |   | 0.00                |         |
| Recargos   | 5,020.00             | 5,020.00             |   | 0.00                |         |
| Titulacion   | 73,590.00            | 73,590.00            |   | 0.00                |         |
| Examen extraordinarios   | 26,140.00            | 26,140.00            |   | 0.00                |         |
| Diplomados   | 200.00               | 200.00               |   | 0.00                |         |
| Colegiatura Ingenierias  | 0.00                 | 0.00                 |   | 0.00                |         |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> |                      |                      |   |                     |         |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS</b>                                       | <b>32,005,769.68</b> | <b>28,700,406.13</b> |   | <b>3,305,363.55</b> |         |
| SUBSIDIO DEL GOBIERNO FEDERAL  | 7,156,917.00         | 6,933,509.82         |   | 223,407.18          | 6.48%   |
| PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO  | 363,528.00           | 363,528.00           |   | 0.00                | 0.00%   |
| SUBSIDIO DEL GOBIERNO ESTATAL  | 7,156,917.00         | 5,730,517.00         |   | 1,426,400.00        | 41.37%  |
| FAM 2016   | 17,328,407.68        | 15,672,851.31        |   | 1,655,556.37        | 48.01%  |
| APOYO A LA CALIDAD ESTATAL   |                      |                      |   | 0.00                | 0.00%   |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>   |                      |                      |   |                     |         |
| INGRESOS FINANCIEROS   | <b>241,770.93</b>    | <b>121,281.21</b>    |   | <b>120,489.72</b>   | 3.49%   |
| <b>SUMA DE INGRESOS</b>  | <b>33,115,098.47</b> | <b>29,666,895.20</b> |   | <b>3,448,203.27</b> | 100.00% |
| <b>EGRESOS</b>   |                      |                      |   |                     |         |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   |                      |                      |   |                     |         |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>  |                      |                      |   |                     |         |
| 1000 SERVICIOS PERSONALES  | 12,603,173.00        | 10,204,687.32        |   | 2,398,485.68        | 76.96%  |
| 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS  | 1,151,456.99         | 919,806.48           |   | 231,650.51          | 7.43%   |
| 3000 SERVICIOS GENERALES   | 2,776,494.31         | 2,572,817.75         |   | 203,676.56          | 6.54%   |
| <b>TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO</b>  | <b>16,531,124.30</b> | <b>13,697,311.55</b> |   | <b>2,833,812.75</b> |         |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIG., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>                                       |                      |                      |   |                     |         |
| 4000 AYUDAS SOCIALES   | 0.00                 | 0.00                 |   | 0.00                | 0.00%   |
| <b>TOTAL DE TRANSF., ASIG, SUBSIDIOS Y</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |   | <b>0.00</b>         |         |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>   |                      |                      |   |                     |         |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Ob   | <b>3,909,595.44</b>  | 3,627,003.09         |   | <b>282,592.35</b>   | 9.07%   |
| <b>SUMA DE EGRESOS</b>   | <b>20,440,719.74</b> | <b>17,324,314.64</b> |   | <b>3,116,405.10</b> | 100.00% |
| <b>EXCESO DE INGRESO SOBRE EGRESO</b>  | <b>12,674,378.73</b> | <b>12,342,580.56</b> |   | <b>331,798.17</b>   |         |

Rector

Directora de Administración y Finanzas

Lic. Erik Gabriel Loya Ruiz

Lic. Sarahí Macías Chacón

ESTADO PRESUPUESTAL  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
DICIEMBRE 2016

| FUENTE DE INGRESO                    | 1000                 | 2000              | 3000                | 4000       | 5000             | 6000                 | POR ASIG<br>Y ASIGNADO | TOTAL                | TOTAL                |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------|------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | Subsidio Federal     | 6,589,610.00      | 241,342.00          | 325,965.00 |                  |                      |                        |                      |                      |
| Subsidio Estatal                     | 6,013,563.00         | 280,000.00        | 863,354.00          |            |                  |                      |                        | 7,156,917.00         | 7,156,917.00         |
| <b>Total Subsidios</b>               | <b>12,603,173.00</b> | <b>521,342.00</b> | <b>1,189,319.00</b> |            |                  |                      |                        | <b>14,313,834.00</b> | <b>14,313,834.00</b> |
| Recurso Propio                       |                      | 5,550.59          | 181,114.92          |            | 23,242.03        | 116,855.00           | 540,795.32             | 867,557.86           | 867,557.86           |
| <b>Total de Recurso de Operación</b> | <b>12,603,173.00</b> | <b>526,892.59</b> | <b>1,370,433.92</b> |            | <b>23,242.03</b> | <b>116,855.00</b>    | <b>540,795.32</b>      | <b>15,181,391.86</b> | <b>15,181,391.86</b> |
| <b>FAM 2016</b>                      |                      |                   |                     |            |                  |                      |                        |                      |                      |
| Construcción                         |                      |                   |                     |            |                  |                      |                        |                      |                      |
| Equipamiento                         |                      |                   |                     |            |                  | 17,328,407.68        |                        | 17,328,407.68        | 17,328,407.68        |
| <b>Total FAM 2016</b>                |                      |                   |                     |            | 0.00             |                      | 0.00                   |                      |                      |
|                                      |                      |                   |                     |            |                  | 17,328,407.68        |                        | 17,328,407.68        | 17,328,407.68        |
| <b>REMANENTES 2015</b>               |                      |                   |                     |            |                  |                      |                        |                      |                      |
| Capítulo 2000                        |                      | 440,000.00        |                     |            |                  |                      |                        | 440,000.00           | 440,000.00           |
| Capítulo 3000                        |                      |                   | 1,406,060.39        |            |                  |                      |                        | 1,406,060.39         | 1,406,060.39         |
| <b>Total de Remanentes 2015</b>      |                      | <b>440,000.00</b> | <b>1,406,060.39</b> |            |                  |                      |                        | <b>1,846,060.39</b>  | <b>1,846,060.39</b>  |
| <b>PFCE 2016</b>                     |                      | 184,564.40        |                     |            |                  |                      | 178,963.60             | 363,528.00           | 363,528.00           |
| <b>Total de PFCE 2016</b>            |                      |                   |                     |            |                  |                      | 178,963.60             | 363,528.00           | 363,528.00           |
| <b>Total Recurso de Ingreso</b>      | <b>12,603,173.00</b> | <b>966,892.59</b> | <b>2,776,494.31</b> |            | <b>23,242.03</b> | <b>17,445,262.68</b> | <b>540,795.32</b>      | <b>34,719,387.93</b> | <b>34,719,387.93</b> |

EJERCICIO DEL GASTO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| Ejercicio del Gasto                | 1000                 | 2000                | 3000                | 4000 | 5000             | 6000              |  |  |                      |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------|------------------|-------------------|--|--|----------------------|
| Subsidio Federal                   | 6,589,610.00         | 241,342.00          | 325,965.00          |      |                  |                   |  |  | 7,156,917.00         |
| Subsidio Estatal                   | 6,013,563.00         | 280,000.00          | 863,354.00          |      |                  |                   |  |  | 7,156,917.00         |
| <b>Total Subsidios</b>             | <b>12,603,173.00</b> | <b>521,342.00</b>   | <b>1,189,319.00</b> |      |                  |                   |  |  | <b>14,313,834.00</b> |
| Recurso Propio                     |                      | 5,550.59            | 181,114.92          |      | 23,242.03        | 116,855.00        |  |  | 326,762.54           |
| <b>Total de Gasto de Operación</b> | <b>12,603,173.00</b> | <b>526,892.59</b>   | <b>1,370,433.92</b> |      | <b>23,242.03</b> | <b>116,855.00</b> |  |  | <b>14,640,596.54</b> |
| <b>FAM 2016</b>                    |                      |                     |                     |      |                  |                   |  |  |                      |
| Construcción                       |                      |                     |                     |      |                  |                   |  |  |                      |
| Equipamiento                       |                      |                     |                     |      |                  |                   |  |  |                      |
| <b>Total FAM 2016</b>              |                      |                     |                     |      |                  |                   |  |  |                      |
| <b>REMANENTES 2015</b>             |                      |                     |                     |      |                  |                   |  |  |                      |
| Capítulo 2000                      |                      | 440,000.00          |                     |      |                  |                   |  |  | 440,000.00           |
| Capítulo 3000                      |                      |                     | 1,406,060.39        |      |                  |                   |  |  | 1,406,060.39         |
| <b>Total de Remanentes 2015</b>    |                      | <b>440,000.00</b>   | <b>1,406,060.39</b> |      |                  |                   |  |  | <b>1,846,060.39</b>  |
| <b>PFCE 2016</b>                   |                      | 184,564.40          |                     |      |                  |                   |  |  | 184,564.40           |
| <b>Total de PFCE 2016</b>          |                      | <b>184,564.40</b>   |                     |      |                  |                   |  |  | <b>184,564.40</b>    |
| <b>Total del Gasto</b>             | <b>12,603,173.00</b> | <b>1,181,456.99</b> | <b>2,776,494.31</b> |      | <b>23,242.03</b> | <b>116,855.00</b> |  |  | <b>16,671,221.33</b> |

REMANENTE POR EJERCER

|                                      |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
|--------------------------------------|--|--|--|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Subsidio Federal                     |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| Subsidio Estatal                     |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| <b>Total Subsidios</b>               |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| Recurso Propio                       |  |  |  |  | 0.00 | 0.00          | 540,795.32    | 540,795.32    |               |
| <b>Total de Recurso de Operación</b> |  |  |  |  |      |               | 540,795.32    | 540,795.32    |               |
| <b>FAM 2016</b>                      |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| Construcción                         |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| Equipamiento                         |  |  |  |  |      | 17,328,407.68 |               | 17,328,407.68 |               |
| <b>Total FAM 2016</b>                |  |  |  |  |      | 17,328,407.68 |               | 17,328,407.68 |               |
| <b>REMANENTES 2015</b>               |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| Capítulo 2000                        |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| Capítulo 3000                        |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| <b>Total de Remanentes 2015</b>      |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| <b>PFCE 2016</b>                     |  |  |  |  |      |               |               |               |               |
| <b>Total de PFCE 2016</b>            |  |  |  |  |      |               | 178,963.60    | 178,963.60    |               |
| <b>Total Remanente</b>               |  |  |  |  |      |               | 17,328,407.68 | 719,758.92    | 18,048,166.60 |

Rector

Lic. Erik Gabriel Loya Rute

Directora de Administración y Finanzas

Lic. Sarahi Maclas Chacón

NOTA: EL PRESUPUESTO DEL 2016 OFICIO DE LA SEP NO. 500/2016-0073

NOTA: LOS GASTOS DEL CAPITULO 5000 Y 8000 NO SE REFLEJAN EN EL ESTADO DE RESULTADOS, ESTOS IMPORTES ESTAN EN EL BALANCE GENERAL EN EL ACTIVO NO CIRCULANTE DE ACUERDO A LA NUEVA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE

AMPLIACION PRESUPUESTO OFICIO NO. 514.1.1269/2016 \$185,141.00  
REDUCCION PRESUPUESTO OFICIO NO. 514.1.1282/2016 \$223,407.18

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES Y HORAS REALES EMPLEADAS EN LA AUDITORIA

ANEXO 3-1

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABICORA  
MUÑOZ & LOYA Y ASOCIADOS S.C.

| RUBRO   | ALCANCE ESTIMADO | ALCANCE REVISADO | HORAS ESTIMADAS SEGÚN PROGRAMA DE TRABAJO | HORAS REALES UTILIZADAS EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA | DIFERENCIA |
|---|------------------|------------------|---|--|------------|
| Efectivo y Equivalente  | 60%              | 60%              | 40.0                                      | 24.0   | -16.0      |
| Derechos de recibir efectivo  | 60%              | 60%              | 40.0                                      | 24.0   | -16.0      |
| Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso e Intangibles  | 100%             | 100%             | 40.0                                      | 40.0   | 0.0        |
| Cuentas por pagar a corto plazo   | 60%              | 60%              | 40.0                                      | 24.0   | -16.0      |
| Provisiones a corto plazo   | 40%              | 30%              | 16.0                                      | 16.0   | 0.0        |
| Hacienda Pública/Patrimonio   | 100%             | 100%             | 40.0                                      | 40.0   | 0.0        |
| Ingresos y otros Beneficios   | 60%              | 60%              | 60.0                                      | 32.0   | -28.0      |
| Gastos y Otras Pérdidas   | 60%              | 50%              | 60.0                                      | 32.0   | -28.0      |
| Convenios Federales de los cuales se revisará el ejercicio, destino y resultados obtenidos respecto de los recursos públicos federales que les sean transferidos, como es el caso de las aportaciones federales, subsidios y convenios de coordinación de conformidad con los lineamientos y mediante el sistema de información establecido para tal fin. | 100%             | 100%             | 8.0                                       | 4.0  | -4.0       |
| Contratos celebrados de las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como de obra pública, de los cuales se revisarán con el objeto de garantizar el cumplimiento a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua y demás normatividad aplicable.                                       | 100%             | 100%             | 8.0                                       | 4.0  | -4.0       |
|   |                  |                  |   |  | 0.0        |
| OTRAS ACTIVIDADES ADICIONALES:  |                  |                  |   |  | 0.0        |
| Informe del Estudio Preliminar y Examen y Evaluación del Control Interno.   |                  |                  | 64.0                                      | 32.0   | -32.0      |
| Informes trimestrales de observaciones.   |                  |                  | 64.0                                      | 64.0   | 0.0        |
| Preparación de Estados Financieros Comparativos.  |                  |                  | 32.0                                      | 32.0   | 0.0        |
| Preparación de Informes:  |                  |                  |   |  | 0.0        |
| Dictamen, estados financieros, estados presupuestales y notas.  |                  |                  | 32.0                                      | 32.0   | 0.0        |
| Reporte de Horas Reales   |                  |                  | 5.0                                       | 4.0  | -1.0       |
|   |                  |                  |   |  | 0.0        |
|   |                  |                  |   |  | 0.0        |
|   |                  |                  | 549.0                                     | 404.0  | -145.0     |

  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS  
AUDITOR EXTERNO

ACTA FINAL DE AUDITORIA

**UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE LA BABICORA**

---

**Folio 01 (uno)**

Siendo las 12:00 del día 11 de mayo del año 2017 en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los C. AUDITORES, hacen constar que se constituyeron legalmente en las Oficinas que ocupa UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE LA BABICORA, a efectos de hacer constar lo siguiente:-----

-----**HECHOS**-----

Para tal efecto y ante la presencia de los C.C. **LIC. ERIK GABRIEL LOYA RUIZ**, en su carácter de RECTOR de la **UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE LA BABICORA**, se hace de su conocimiento el Dictamen Financiero y del seguimiento de las observaciones emitidas por el Despacho de Auditores Externos "Muñoz, Loya y Asociados S.C.", durante el ejercicio 2016.-----

El cual forma parte de la presente acta final de auditoría y se integra como sigue:-----  
Dictamen Financiero-Presupuestal-----  
Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016, emitidos y firmados por la entidad-----  
Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2016, emitidos y firmados por la entidad-----  
Informe Anual de Actividades y Horas Reales empleadas en Auditoría-----  
No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la práctica de esta diligencia, siendo las 13:00 horas del mismo día de su fecha.-----

-----  
Asimismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce de todos y cada uno de sus folios los que en ella intervienen. Haciéndose constar que este documento fue elaborado por duplicado, de los cuales se entrega uno legible al Titular de la Entidad, con quien se entendió la diligencia- - -----  
Conste:-----

**Pasa al folio 02 (dos)**

**Viene del folio 01 (uno)  
Folio 02 (dos)**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABICORA**



**LIC. ERIK GABRIEL LOYA RUIZ  
RECTOR**

**POR EL DESPACHO MUÑOZ & LOYA Y ASOCIADOS S.C.**



**C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS  
REPRESENTANTE LEGAL  
Cédula Profesional número 1005115**

**Estas firmas corresponden al Acta final de auditoría, celebrada el 11 de mayo de 2017, en las instalaciones que ocupa el Organismo Público Descentralizado UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA BABICORA-----**